

KILROY INDBO A/S

Køgevej 51
4653 Karise
CVR-nr. 20 15 66 43

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2022.

Henrik Gerner Belt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for KILROY INDBO A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, den 11. juli 2022

Direktion

Henrik Gerner Belt

Bestyrelse

Daniel Gerner Belt
formand

Marcus Gerner Belt

Henrik Gerner Belt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KILROY INDBO A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KILROY INDBO A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på t.kr. 900 i balancen. Vi er enige med ledelsen i den regnskabsmæssige behandling af skatteaktivet. Vores konklusion er derfor ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Brøndby, den 11. juli 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

Selskabet	KILROY INDBO A/S Køgevej 51 4653 Karise CVR-nr.: 20 15 66 43 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Daniel Gerner Belt, formand Marcus Gerner Belt Henrik Gerner Belt
Direktion	Henrik Gerner Belt
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S
Modervirksomhed	KT & T HOLDING A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Kilroy Indbo A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel og produktion, herunder import og eksport af tæpper, tekstilprodukter og møbler.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret modtaget t.kr. 769 i lønkompensation, som følge af Covid-19. Lønkompensationen er indregnet i årsrapportens "Bruttofortjeneste".

Der henvises til årsrapporten note 2 for yderligere omtale heraf.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har lanceret en ny kollektion, som ledelsen har store forventninger til. Som følge heraf forventer ledelsen en væsentligt forbedret indtjening i fremtiden. På baggrund heraf er det ledelsens vurdering, at selskabets fremførte underskud vil blive udnyttet inden for de kommende år. Selskabets udskudte skatteaktiv på t.kr. 900 er indregnet i balancen under forudsætning heraf.

Der henvises til årsrapporten note 1 for yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.701.941 kr. mod 4.096.147 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -978.816 kr. mod 567.137 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste	1.701.941	4.096.147
3 Personaleomkostninger	-2.858.576	-2.970.043
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-47.078	-67.594
Andre driftsomkostninger	0	-1.001
Resultat før finansielle poster	-1.203.713	1.057.509
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	35.000	20.700
Andre finansielle indtægter	74.855	105.010
4 Øvrige finansielle omkostninger	-154.639	-417.159
Resultat før skat	-1.248.497	766.060
5 Skat af årets resultat	269.681	-198.923
Årets resultat	-978.816	567.137
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	567.137
Disponeret fra overført resultat	-978.816	0
Disponeret i alt	-978.816	567.137

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.658	95.736
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>48.658</u>	<u>95.736</u>
7	Deposita	303.900	303.900
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>303.900</u>	<u>303.900</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>352.558</u>	<u>399.636</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.006.200	5.095.039
	Forudbetalinger for varer	767.028	995.370
	Varebeholdninger i alt	<u>5.773.228</u>	<u>6.090.409</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.323.514	3.132.787
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	871.281	1.232.011
	Udskudte skatteaktiver	900.133	662.250
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	31.798	15.010
	Andre tilgodehavender	50.000	62.009
	Periodeafgrænsningsposter	78.450	0
	Tilgodehavender i alt	<u>3.255.176</u>	<u>5.104.067</u>
	Likvide beholdninger	<u>69.542</u>	<u>165.580</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.097.946</u>	<u>11.360.056</u>
	Aktiver i alt	<u>9.450.504</u>	<u>11.759.692</u>

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	3.167.720	4.146.536
	Egenkapital i alt	<u>3.667.720</u>	<u>4.646.536</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.887.464	3.253.239
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	510.045	547.559
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.964.461	1.785.212
	Anden gæld	1.420.814	1.483.195
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>43.951</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.782.784</u>	<u>7.113.156</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.782.784</u>	<u>7.113.156</u>
	Passiver i alt	<u>9.450.504</u>	<u>11.759.692</u>
1	Usikkerhed ved indregning eller måling		
2	Særlige poster		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	3.579.399	4.079.399
Årets overførte overskud eller underskud	0	567.137	567.137
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	4.146.536	4.646.536
Årets overførte overskud eller underskud	0	-978.816	-978.816
	500.000	3.167.720	3.667.720

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har lanceret en ny kollektion, som ledelsen har store forventninger til. Som følge heraf forventer ledelsen en væsentligt forbedret indtjening i fremtiden. På baggrund heraf er det ledelsens vurdering, at selskabets fremførte underskud vil blive udnyttet inden for de kommende år. Selskabets udskudte skatteaktiv på t.kr. 900 er indregnet i balancen under forudsætning heraf.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Selskabet har i årets løb ansøgt og modtaget kompensation som følge af COVID-19. Beløbet er indeholdt i bruttofortjenesten og udgør t.kr. 769.

	2021 kr.	2020 kr.
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.772.900	2.894.001
Pensioner	30.000	30.000
Andre omkostninger til social sikring	55.676	46.042
	2.858.576	2.970.043
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	69.100	71.300
Andre finansielle omkostninger	85.539	345.859
	154.639	417.159
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-31.798	-15.010
Årets regulering af udskudt skat	-237.883	213.933
	-269.681	198.923

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
Kostpris 1. januar 2021	1.071.234
Kostpris 31. december 2021	1.071.234
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	975.498
Årets afskrivninger	47.078
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	1.022.576
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	48.658

	<u>31/12 2021 kr.</u>	<u>31/12 2020 kr.</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	303.900	303.900
Kostpris 31. december 2021	303.900	303.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	303.900	303.900

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2021	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution overfor MADA Ejendomme ApS' engagement med kreditinstitut.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet leasingforpligtelse på t.kr. 340.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KT & T Holding A/S, CVR-nr. 21718076, som administrationselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KILROY INDBO A/S 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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. Gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 acontoskatte.

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.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KILROY INDBO A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Marcus Gerner Belt

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-626398436103
Tidspunkt for underskrift: 19-07-2022 kl.: 07:47:08
Underskrevet med NemID

Henrik Gerner Belt

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-461121593671
Tidspunkt for underskrift: 19-07-2022 kl.: 07:57:03
Underskrevet med NemID

Henrik Gerner Belt

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-461121593671
Tidspunkt for underskrift: 19-07-2022 kl.: 07:57:03
Underskrevet med NemID

Henrik Gerner Belt

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-461121593671
Tidspunkt for underskrift: 19-07-2022 kl.: 07:57:03
Underskrevet med NemID

Daniel Gerner Belt

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-304866521256
Tidspunkt for underskrift: 18-07-2022 kl.: 16:26:25
Underskrevet med NemID

Michel Laursen

Som Revisor NEM ID
RID: 41470665
Tidspunkt for underskrift: 19-07-2022 kl.: 09:31:26
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: f686a8PwUjR248063811