

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019

K.A.E. Holding ApS

Rundholtsvej 81
2300 København S

CVR nr. 20620072

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. september 2020

Dirigent

Thomas Egelund

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for K.A.E. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Selskabets årsrapport for 2019 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. september 2020

Direktion

Charlotte Egelund

Thomas Egelund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i K.A.E. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.A.E. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 8. september 2020

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Ole Rygaard Andersen
registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.A.E. Holding ApS 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et resultat af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udlodtet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter obligationsrenter.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	-52.974	-48.678
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	17.884
Andre finansielle indtægter	5.878.349	1.250.243
Øvrige finansielle omkostninger	-1.255	-2.407.155
RESULTAT FØR SKAT	5.824.120	-1.187.706
Skat af årets resultat	-1.376.640	271.999
Andre skatter	-12.089	-48.617
ÅRETS RESULTAT	4.435.391	-964.324
Forslag til resultatdisponering		
Udloddet á conto udbytte	0	273.972
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	54.000
Overført resultat	4.435.391	-1.292.296
Disponeret i alt	4.435.391	-964.324

Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	7.150.090	3.000.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.506.125	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	8.656.215	3.000.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	8.656.215	3.000.000
Skatteaktiv	0	262.770
Andre tilgodehavender	718.000	709.551
1. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	99.708	0
Tilgodehavender i alt	817.708	972.321
Andre værdipapirer og kapitalandele	24.522.164	25.300.544
Værdipapirer og kapitalandele i alt	24.522.164	25.300.544
Likvide beholdninger	321.391	0
Likvide beholdninger i alt	321.391	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	25.661.263	26.272.865
AKTIVER I ALT	34.317.478	29.272.865

Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
PASSIVER		
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	33.059.957	28.624.566
Udbytte for regnskabsåret	0	54.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>33.559.957</u>	<u>29.178.566</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	59.693
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	14.000
Selskabsskat	737.521	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	20.606
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>757.521</u>	<u>94.299</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>757.521</u>	<u>94.299</u>
PASSIVER I ALT	<u>34.317.478</u>	<u>29.272.865</u>
3. Væsentlige aktiviteter		

Noter

1. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb udlånt kr. 99.708 til selskabsdeltager.

Lånet er forrentet med 10,05% p.a. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

	2019	2018
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	28.624.566	29.916.862
Overført fra resultatdisponering	4.435.391	-1.292.296
Ultimo	33.059.957	28.624.566
Udbytte		
Primo	54.000	0
Udloddet á conto udbytte	0	273.972
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	54.000
Udbetalt udbytte	-54.000	-273.972
Ultimo	0	54.000
Egenkapital ultimo	33.559.957	29.178.566

3. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er formuepleje.

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.

Thomas Egelund

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-344858514475
Tidspunkt for underskrift: 10-09-2020 kl.: 10:40:06
Underskrevet med NemID

Thomas Egelund

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-344858514475
Tidspunkt for underskrift: 10-09-2020 kl.: 10:40:06
Underskrevet med NemID

Charlotte Egelund

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-066529006694
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2020 kl.: 19:37:17
Underskrevet med NemID

Ole Rygaard Andersen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-087053963385
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2020 kl.: 19:59:09
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: 12b06314xQH240510539