

K.A. Holding af 1/11 1998 ApS

Tallerupvej 74, 5690 Tommerup

CVR-nr. 21 35 20 39

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. marts 2021

Kurt Andersen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for K.A. Holding af 1/11 1998 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 2. marts 2021

Direktion

Kurt Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i K.A. Holding af 1/11 1998 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for K.A. Holding af 1/11 1998 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 2. marts 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Thomas Clausen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33711

Selskabsoplysninger

Selskabet K.A. Holding af 1/11 1998 ApS
Tallerupvej 74
5690 Tommerup
CVR-nr.: 21 35 20 39
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Hjemsted: Assens

Direktion Kurt Andersen

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at fungere som holdingselskab.

Fortsat drift

Der henvises til note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 10.030, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.395.850.

I regnskabsåret er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Bruttotab		-10.000	-14
Finansielle indtægter		0	43
Finansielle omkostninger		-30	-1
Resultat før skat		-10.030	28
Skat af årets resultat	2	0	-6
Årets resultat		-10.030	22
Overført resultat		-10.030	22
		-10.030	22

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender	3	2.513.823	2.524
Finansielle anlægsaktiver		2.513.823	2.524
Anlægsaktiver i alt		2.513.823	2.524
Selskabsskat		10.000	4
Tilgodehavender		10.000	4
Likvide beholdninger		24	0
Omsætningsaktiver i alt		10.024	4
Aktiver i alt		2.523.847	2.528

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		2.270.850	2.281
Egenkapital		2.395.850	2.406
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		93.125	57
Anden gæld		34.872	65
Kortfristede gældsforpligtelser		127.997	122
Gældsforpligtelser i alt		127.997	122
Passiver i alt		2.523.847	2.528
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	2.280.880	2.405.880
Årets resultat	0	-10.030	-10.030
Egenkapital 31. december	125.000	2.270.850	2.395.850

Noter

	2020 kr.	2019 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	6
	0	6
3 Finansielle anlægsaktiver		Andre tilgode- havender kr.
Kostpris 1. januar		2.513.823
Kostpris 31. december		2.513.823
Regnskabsmæssig værdi 31. december		2.513.823

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fremtidige likviditet afhænger af, at selskabets debitorer påbegynder gældsafvikling. Ledelsen har modtaget budget for 2021, som viser positivt resultat. Der er ikke budgetteret med gældsafvikling i budgetter. Det er ledelsens vurdering, at tilgodehavenderne på sigt vil blive indfriet, men ledelsen gør dog opmærksom på den væsentlige usikkerhed, der er forbundet hermed.

Noter

5 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets langfristede tilgodehavender består af lån ydet som ansvarlig kapital samt anfordringslån. Ledelsen har tilkendegivet ikke at ville kræve lånene indfriet før den finansielle stilling i debitor selskaberne berettiger hertil. Der er ikke afdraget på lånene i regnskabsåret, ligesom rentetilskrivning er tillagt hovedstolen.

I og med at låneafviklingen pt. er sat i bero qua debtors betalingsevne er der væsentlig usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af tilgodehavenderne.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

K.A. Holding af 1/11 1998 ApS har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Tilgodehavende ansvarlig lånekapital kr. 400.000 (2019 - tkr. 400)

Mellemregning med nærtstående part kr. 807.156 (2019 - tkr. 817).

Tilgodehavende gældsbeholdning kr. 920.000 (2019 - tkr. 920)

Mellemværender er ikke forrentet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.A. Holding af 1/11 1998 ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger

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

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.