


K.A. Holding af 1/11 1998 ApS


Tallerupvej 74, 5690 Tommerup

CVR-nr. 21 35 20 39

Årsrapport for 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Søren 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

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 25. juni 2024

Direktion

Søren 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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 25. juni 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Thomas Clausen
Statsautoriseret revisor
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 2023
Hjemsted: Assens

Direktion Søren Andersen

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at fungere som holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 2.023.408, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 332.526.

Årets resultat er påvirket af nedskrivning af langfristede tilgodehavender. Der henvises endvidere til note 1.

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	2023 DKK	2022 TDKK
Bruttotab	4	-14.230	-13
Personaleomkostninger	3	0	0
Resultat før finansielle poster		-14.230	-13
Nedskrivning af finansielle aktiver		-2.009.178	0
Finansielle omkostninger		0	-1
Resultat før skat		-2.023.408	-14
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-2.023.408	-14
Overført resultat		-2.023.408	-14
		-2.023.408	-14

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
Aktiver			
Andre tilgodehavender	5	469.520	2.492
Finansielle anlægsaktiver		469.520	2.492
Anlægsaktiver i alt		469.520	2.492
Likvide beholdninger		6.029	6
Omsætningsaktiver i alt		6.029	6
Aktiver i alt		475.549	2.498

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		207.526	2.231
Egenkapital		332.526	2.356
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		133.193	132
Anden gæld		9.830	10
Kortfristede gældsforpligtelser		143.023	142
Gældsforpligtelser i alt		143.023	142
Passiver i alt		475.549	2.498
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Særlige poster	4		
Eventualaktiver	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	2.230.934	2.355.934
Årets resultat	0	-2.023.408	-2.023.408
Egenkapital 31. december	125.000	207.526	332.526

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fremtidige likviditet afhænger af, at selskabets debitorer påbegynder gældsafvikling. Ledelsen har modtaget budget for 2024, som viser positivt resultat. Der er ikke budgetteret med gældsafvikling i budgettet. Det er ledelsens vurdering, at tilgodehavenderne på sigt vil blive indfriet, men ledelsen gør dog opmærksom på den væsentlige usikkerhed, der er forbundet hermed.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets langfristede tilgodehavender består af lån ydet på anfordringsvilkår. 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 tilgodehavendet. Ledelsen har som følge heraf valgt at foretage en skønsmæssig nedskrivning til aktivets forventede værdi.

3 Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit

2023 DKK	2022 TDKK
<u>1</u>	<u>1</u>

4 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskaraktér, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift. Årets resultat er påvirket af nedskrivning på finansielle anlægsaktiver i forbindelse med ændring af ejerkreds. Nedskrivningen indgår i regnskabsposten:

Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver

<u>2.009.178</u>	<u>0</u>
<u>2.009.178</u>	<u>0</u>

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	<u>2.502.886</u>
Kostpris 31. december	<u>2.502.886</u>
Nedskrivninger 1. januar	11.125
Årets nedskrivninger	<u>2.022.241</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>2.033.366</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>469.520</u></u>

6 Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indreget skatteaktiv vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel på t.kr. 11. Skatteaktivet vil blive aktuelt såfremt selskabet opnår positiv skattepligtig indkomst.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor datterselskabets mellemværende med pengeinstitut. Gælden udgør pr. 31/12 2023 t.kr. 1.139.

Noter

8 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 - nedskrevet til kr. 0.

Mellemregning med nærtstående part kr. 1.078.698 - nedskrevet til kr. 469.520.

Tilgodehavende gældsbrief kr. 920.000 - nedskrevet til kr. 0.

Mellemværender er ikke forrentet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.A. Holding af 1/11 1998 ApS for 2023 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 2023 er aflagt i DKK

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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