

K.A. Holding af 1/11 1998 ApS

Tallerupvej 74, 5690 Tommerup

CVR-nr. 21 35 20 39

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14. marts 2023

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	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 10. marts 2023

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 2022 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 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 10. marts 2023

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 2022
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 2022 udviser et underskud på kr. 14.312, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.355.934.

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	2022 kr.	2021 t.kr.
Bruttotab		-13.535	-11
Personaleomkostninger	3	0	0
Resultat før finansielle poster		-13.535	-11
Finansielle omkostninger		-777	-15
Årets resultat		-14.312	-26
Overført resultat		-14.312	-26
		-14.312	-26

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender	4	2.491.761	2.503
Finansielle anlægsaktiver		2.491.761	2.503
Anlægsaktiver i alt		2.491.761	2.503
Andre tilgodehavender		0	25
Tilgodehavender		0	25
Likvide beholdninger		6.322	0
Omsætningsaktiver i alt		6.322	25
Aktiver i alt		2.498.083	2.528

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		2.230.934	2.245
Egenkapital		2.355.934	2.370
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		132.311	132
Anden gæld		9.838	26
Kortfristede gældsforpligtelser		142.149	158
Gældsforpligtelser i alt		142.149	158
Passiver i alt		2.498.083	2.528
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	2.245.246	2.370.246
Årets resultat	0	-14.312	-14.312
Egenkapital 31. december	125.000	2.230.934	2.355.934

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fremtidige likviditet afhænger af, at selskabets debitorer påbegynder gældsafvikling. Ledelsen har modtaget budget for 2023, 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 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.

	2022 kr.	2021 t.kr.
3 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
4 Finansielle anlægsaktiver		Andre tilgode- havender kr.
Kostpris 1. januar		2.502.886
Kostpris 31. december		2.502.886
Overførsler i årets løb		11.125
Nedskrivninger 31. december		11.125
Regnskabsmæssig værdi 31. december		2.491.761

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor datterselskabets mellemværende med pengeinstitut. Gælden udgør pr. 31/12 2022 t.kr. 913.

6 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 (2021 - tkr. 400).

Mellemregning med nærtstående part kr. 785.094 (2021 - tkr. 796).

Tilgodehavende gældsbrev kr. 920.000 (2021 - tkr. 920).

Mellemværender er ikke forrentet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.A. Holding af 1/11 1998 ApS for 2022 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 2022 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

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.