



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København
T +45 33 93 22 33

CVR nr. 25 49 21 45

kobenhavn@rsm.dk
www.rsm.dk

KICO-ADMINISTRATION ApS

Trunnevangen 4, 1. 1., 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 21 71 81 30

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2024.

Kim Elvers-Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for KICO-ADMINISTRATION ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 15. februar 2024

Direktion

Kim Elvers-Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KICO-ADMINISTRATION ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KICO-ADMINISTRATION ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

København V, den 15. februar 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Martin Enderberg Lassen

statsautoriseret revisor
mne40044

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | KICO-ADMINISTRATION ApS Trunnevangen 4, 1. 1. 2920 Charlottenlund |
| | CVR-nr.: 21 71 81 30 |
| | Hjemsted: Gentofte |
| | Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 |
| Direktion | Kim Elvers-Hansen |
| Revisor | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V |
| Bankforbindelse | Nordea Bank Danmark A/S, Grønjordsvej 10, 2300 København |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -392.458 kr. mod -361.343 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 806.496 kr. mod -1.906.808 kr. sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer, at regnskabsåret 2023/24 vil få et tilfredsstillende forløb.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af betydning for regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2022/23.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KICO-ADMINISTRATION ApS 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, autodrift mv.

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 vedrørende værdipapirer 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

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

Der afskrives ikke på kunst.

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.

Tilgodehavender

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|------------------|-------------------|
| Bruttotab | -392.458 | -361.343 |
| Andre finansielle indtægter | 1.449.130 | 492.303 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -45 | -2.575.280 |
| Resultat før skat | 1.056.627 | -2.444.320 |
| Skat af årets resultat | -250.131 | 537.512 |
| Årets resultat | 806.496 | -1.906.808 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 122.000 | 117.800 |
| Overføres til overført resultat | 684.496 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -2.024.608 |
| Disponeret i alt | 806.496 | -1.906.808 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 133.965 | 133.965 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>133.965</u> | <u>133.965</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>133.965</u> | <u>133.965</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Udskudte skatteaktiver | 304.969 | 537.437 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 94.852 | 81.958 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 164 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>399.821</u> | <u>619.559</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 14.990.832 | 14.470.089 |
| | Værdipapirer i alt | <u>14.990.832</u> | <u>14.470.089</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>17.395</u> | <u>41.352</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>15.408.048</u> | <u>15.131.000</u> |
| | Aktiver i alt | <u>15.542.013</u> | <u>15.264.965</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 15.179.436 | 14.494.940 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 122.000 | 117.800 |
| Egenkapital i alt | 15.501.436 | 14.812.740 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 37.500 | 37.500 |
| Selskabsskat | 0 | 411.355 |
| Anden gæld | 3.077 | 3.370 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 40.577 | 452.225 |
| Gældsforpligtelser i alt | 40.577 | 452.225 |
| Passiver i alt | 15.542.013 | 15.264.965 |

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 200.000 | 16.519.548 | 114.400 | 16.833.948 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-2.024.608</u> | <u>117.800</u> | <u>-1.906.808</u> |
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 200.000 | 14.494.940 | 117.800 | 14.812.740 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>684.496</u> | <u>122.000</u> | <u>806.496</u> |
| | <u>200.000</u> | <u>15.179.436</u> | <u>122.000</u> | <u>15.501.436</u> |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-----------------------|-----------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>30/9 2023</u> | <u>30/9 2022</u> |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | <u>133.965</u> | <u>133.965</u> |
| Kostpris ultimo | <u>133.965</u> | <u>133.965</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>133.965</u> | <u>133.965</u> |
| 3. Oplysninger om dagsværdi | | <u>Børsnoterede aktier</u> |
| Dagsværdi ultimo | | <u>14.990.832</u> |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | <u>1.301.556</u> |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser: | | |
| Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 107 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 måneder og en samlet restleasingydelse på 24 t.kr. | | |