



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 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2023.

Kim Elvers-Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 15. marts 2023

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 2021 - 30. september 2022 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. marts 2023

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 2021 - 30. september 2022
Direktion	Kim Elvers-Hansen
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, Grønjobsvej 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 -361.343 kr. mod -280.774 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.906.808 kr. mod 1.897.792 kr. sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer, at regnskabsåret 2022/23 vil få et tilfredsstillende forløb.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af betydning for regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2021/22.

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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekларationstidspunktet).

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-361.343	-280.774
Andre finansielle indtægter	492.303	2.832.013
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.575.280</u>	<u>-159.284</u>
Resultat før skat	-2.444.320	2.391.955
Skat af årets resultat	<u>537.512</u>	<u>-494.163</u>
Årets resultat	<u>-1.906.808</u>	<u>1.897.792</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overføres til overført resultat	0	1.783.392
Disponeret fra overført resultat	<u>-2.024.608</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-1.906.808</u>	<u>1.897.792</u>

Balance 30. september

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
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	537.437	0
	Tilgodehavende selskabsskat	81.958	75.363
	Andre tilgodehavender	164	0
	Tilgodehavender i alt	<u>619.559</u>	<u>75.363</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	14.470.089	17.040.102
	Værdipapirer i alt	<u>14.470.089</u>	<u>17.040.102</u>
	Likvide beholdninger	41.352	35.754
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.131.000</u>	<u>17.151.219</u>
	Aktiver i alt	<u>15.264.965</u>	<u>17.285.184</u>

Balance 30. september

Passiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	14.494.940	16.519.548
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
	Egenkapital i alt	<u>14.812.740</u>	<u>16.833.948</u>
Gældsforpligtelser			
3	Selskabsskat	<u>0</u>	411.355
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>411.355</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.500	37.500
	Selskabsskat	411.355	0
	Anden gæld	3.370	2.381
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>452.225</u>	<u>39.881</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>452.225</u>	<u>451.236</u>
	Passiver i alt	<u>15.264.965</u>	<u>17.285.184</u>

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	14.736.156	113.000	15.049.156
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.783.392	114.400	1.897.792
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	0	-2.024.608	117.800	-1.906.808
	200.000	14.494.940	117.800	14.812.740

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</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. Selskabsskat		
Selskabsskat i alt	<u>0</u>	<u>411.355</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
Dagsværdi ultimo		<u>14.470.089</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-2.435.676</u>
5. 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 14 t.kr.		