

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

KIDZ A/S

Ny Adelgade 5, 2. tv.

1104 København K

CVR-nr. 25 59 06 00

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 24 / 6 2022

Morten Geschwendtner
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv. Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Årsregnskab Anvendt regnskabspraksis	7-15
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	16
Balance pr. 31. december 2021	17-18
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20-24

J.nr. 972344
mdj

Selskab

KIDZ A/S
Ny Adelgade 5, 2. tv.
København K
CVR-nummer 25 59 06 00

Hjemsted: København

Direktion

Morten Geschwendtner

Bestyrelse

Hans Peter Geschwendtner

Pia Geschwendtner

Morten Geschwendtner

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

Hovedaktivitet

KIDZ A/S's hovedaktivitet er at købe og sælge anparter og aktier i noterede såvel som unoterede selskaber og i øvrigt drive agentur- og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2021.

Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalinteresser t.kr. 4.523, samt andre tilgodehavende t.kr. 2.945 er indregnet baseret på forventninger til en positiv udvikling i selskabets kapitalinteresse, hvor der forventes et større positivt resultat i 2022, på baggrund af forventninger til større salgsaktivitet.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for KIDZ A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 22. juni 2022

I direktionen

Morten Geschwendtner
Direktør

I bestyrelsen

Hans Peter Geschwendtner
Formand

Morten Geschwendtner
Bestyrelsesmedlem

Pia Geschwendtner
Bestyrelsesmedlem

Til kapitalejeren i KIDZ A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KIDZ A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med indregning og måling af kapitalinteresser på t.kr. 4.523 samt andre tilgodehavende på t.kr. 2.945. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 22. juni 2022

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Michael Dam-Johansen
statsautoriseret revisor
mne36161

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret for så vidt angår tilføjelsen af regnskabsposten kapitalinteresser, hvor kapitalandele i associerede virksomheder nu er en delmængde af kapitalinteresser. Kapitalinteresser og kapitalandele i associerede virksomheder må fortsat præsenteres som to særskilte poster, såfremt selskabet besidder begge typer af kapitalinteresser. Selskabet besidder dog alene associerede virksomheder i gruppen kapitalinteresser, og kan med baggrund i fortolkningen af årsregnskabsloven dermed ikke længere opretholde præsentationen af kapitalinteressen som kapitalandele i associerede virksomheder. Med baggrund heri er præsentationen ændret fra kapitalandele i associerede virksomheder til kapitalinteresser. Sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed. Ændringen har ikke haft effekt på resultat, balance eller egenkapital.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af, handelsvarer/færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultat i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter årets nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede og virksomheder, kapitalinteresser, andre værdipapirer og kapitalandele samt andre tilgodehavender.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med KIDZ A/S som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Udenlandske tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalinteressen måles til den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne reguleret for interne udbytter og avancer.

For kapitalinteresser i udenlandske virksomheder er resultat og egenkapital omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i kapitalinteresserne, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af kapitalinteresser indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor associeringsforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalinteresser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Modtagne udbytter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i tilknyttede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven kan anvendes til dækning af underskud.

Reserven opløses i takt med afhændelse af de tilknyttede virksomheder og kapitalinteresserne.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>		<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	457.770
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	457.770
7	Kapitalinteresser	4.764.475	6.339.356
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.718.620	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	360.248
	Tilgodehavender hos Kapitalinteresser	0	1.000.000
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	480.146	0
	Andre tilgodehavender	2.945.306	4.525.621
7	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	9.908.547	12.225.225
	ANLÆGSAKTIVER	9.908.547	12.682.995
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	495.515	0
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	707.126	386.177
	Andre tilgodehavender	339.810	340.943
5	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	651.644	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	114.583
	TILGODEHAVENDER	2.194.095	841.703
9	VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	9.349.235	5.258.435
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	2	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	11.543.332	6.100.138
	AKTIVER I ALT	21.451.879	18.783.133

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Virksomhedskapital	767.378	767.378
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.827.408	3.758.669
Overført resultat	11.913.127	9.892.137
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
EGENKAPITAL	16.622.313	14.531.184
Gæld til kreditinstitutter	3.235.004	3.108.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.546	147.982
Gæld til kapitalinteressere	0	110.679
5 Selskabsskat	647.102	0
Anden gæld	817.914	885.028
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	4.829.566	4.251.949
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.829.566	4.251.949
PASSIVER I ALT	21.451.879	18.783.133
1 Usikkerhed ved indregning og måling		
10 Eventualaktiver		
11 Eventualforpligtelser		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2020	767.378	4.052.344	9.220.314	110.600	14.150.636
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Egenkapitalreguleringer tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser	0	0	-198.072	0	-198.072
Overført via resultatdisponeringen	0	-293.675	869.895	113.000	689.220
Egenkapital pr. 1/1 2021	767.378	3.758.669	9.892.137	113.000	14.531.184
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Egenkapitalreguleringer tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser	0	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	0	68.739	2.020.990	114.400	2.204.129
Egenkapital pr. 31/12 2021	<u>767.378</u>	<u>3.827.408</u>	<u>11.913.127</u>	<u>114.400</u>	<u>16.622.313</u>

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet kapitalandele i kapitalinteresser til indre værdi med i alt t.kr. 4.523, samt andre tilgodehavende på t.kr. 2.945.

Indregningen af kapitalandele i kapitalinteresser samt andre tilgodehavende er baseret på forventninger til en positiv driftsudvikling i kapitalinteressen, samt dennes datterselskab, hvor forventningerne primært er knyttet til positiv driftudvikling, samt eventuel afhændelse af koncernens investering.

Kapitalinteressen har haft positiv driftsudvikling i 2022.

<u>2 Personaleomkostninger</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gager og lønninger	0	99.975
Pensioner	6.000	3.000
Personaleomkostninger i øvrigt	0	83.131
I ALT	<u>6.000</u>	<u>186.106</u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 0 mod 1 i sidste regnskabsår.

<u>3 Andre finansielle indtægter</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	47.469	0
Renteindtægter fra kapitalinteresser	1.799	304
Finansielle indtægter i øvrigt	4.868.609	1.377.597
I ALT	<u>4.917.877</u>	<u>1.377.901</u>

<u>4 Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Finansielle omkostninger i øvrigt	324.212	2.022.801
I ALT	<u>324.212</u>	<u>2.022.801</u>

5 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelsen	2020
Skyldig pr. 1/1 2021	0	0	0	0
Betalt vedr. tidligere år	0	0	0	0
Skat af årets resultat	-4.542	0	-4.542	-23.872
Årets sambeskatning	651.644	0	651.644	0
Refusion, sambeskatning	0	0	0	0
SKYLDIG PR. 31/12 2021	<u>647.102</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>647.102</u>	<u>-23.872</u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2020
Kostpris pr. 1/1 2021	711.949	711.949	1.016.923
Korrektion tidligere år	0	0	-301.160
Tilgang i året	0	0	58.404
Afgang i året	-711.949	-711.949	-62.218
KOSTPRIS PR. 31/12 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>711.949</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2021	254.179	254.179	404.627
Korrektion tidligere år	0	0	-301.160
Årets afskrivninger	150.711	150.711	150.712
Af- og nedskrivn., afgang i året	-404.890	-404.890	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>254.179</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>457.770</u>

7 Anlægsoversigt, finansielle aktiver	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapital- interesser	Andre værdi- papirer og kapitalandele	I alt	31/12 2020
Kostpris pr. 1/1 2021	74.000	2.581.687	0	2.655.687	2.732.524
Korrektion tidligere år	0	0	0	0	-32.109
Årets tilgang	0	0	480.146	480.146	90.000
Afgang i året	0	0	0	0	-134.728
KOSTPRIS PR. 31/12 2021	74.000	2.581.687	480.146	3.135.833	2.655.687
Op- og nedskrivning pr. 1/1 2021	-50.000	3.733.669	0	3.683.669	4.552.344
Korrektion tidligere år	0	0	0	0	-165.963
Årets resultatandel	1.849.683	-1.543.885	0	305.798	-702.712
Andre reguleringer	-155.063	-6.996	0	-162.059	0
OP- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2021	1.644.620	2.182.788	0	3.827.408	3.683.669
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2021	1.718.620	4.764.475	480.146	6.963.241	6.339.356

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Kapitalinteresser</u>							
JESMO Invest ApS	København K	50%	50.000	496.350	482.358	248.175	241.179
KIDZ GROUP A/S	København K	50%	<u>1.300.114</u>	<u>-3.584.120</u>	<u>9.046.591</u>	<u>-1.792.060</u>	<u>4.523.296</u>
I ALT			<u>1.350.114</u>	<u>-3.087.770</u>	<u>9.528.949</u>	<u>-1.543.885</u>	<u>4.764.475</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>							
MOG Consult ApS	København K	51%	50.000	880.891	576.846	449.254	294.191
INTERSOURCE ApS	København K	60%	<u>40.000</u>	<u>2.334.048</u>	<u>2.374.048</u>	<u>1.400.429</u>	<u>1.424.429</u>
I ALT			<u>90.000</u>	<u>3.214.939</u>	<u>2.950.894</u>	<u>1.849.683</u>	<u>1.718.620</u>

9 Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	3.925.094
Dagsværdi pr. 31/12 2021	9.349.235

10 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på t.kr. 1.182.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

KIDZ A/S har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders engagement med kreditinstitutter.

KIDZ A/S har afgivet selvskyldnerkaution overfor kapitalinteressers engagement med kreditinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele med en balanceværdi på t.kr. 4.247, er stillet til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitutter.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Geschwendtner

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-553647454633

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-06-28 07:41:31 UTC

NEM ID 

Morten Geschwendtner

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-553647454633

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-06-28 07:41:31 UTC

NEM ID 

Hans Peter Geschwendtner

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-004806083102

IP: 62.242.xxx.xxx

2022-06-28 11:41:00 UTC

NEM ID 

Pia Geschwendtner

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-108123267553

IP: 87.61.xxx.xxx

2022-06-29 09:11:20 UTC

NEM ID 

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Inforevision A/S

Serienummer: CVR:19263096-RID:1299498612011

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-06-29 12:06:19 UTC

NEM ID 

Morten Geschwendtner

Dirigent

Serienummer: ee1475c7-0cee-4550-a274-c473e9dfdeb

IP: 87.63.xxx.xxx

2022-06-29 12:15:59 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: CICHE-YTGSB-50SL4-V3CHJ-F45K3-JZVOL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>