

Kepet Holding ApS

Randkløve Alle 16
2770 Kastrup
CVR-nr. 25 66 05 36

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2022 til 30. september 2023
(23. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. januar 2024

Kent Petersson
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Kepet Holding 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

Tårnby, den 15. december 2023

Direktion

Kent Petersson
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kepet Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kepet Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 15. december 2023

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Kepet Holding ApS
Randkløve Alle 16
2770 Kastrup

CVR-nr.: 25 66 05 36

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 1. september 2000

Regnskabsår: 23. regnskabsår

Hjemsted: Tårnby

Direktion

Kent Petersson, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i værdipapirer og i anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 472.854, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 2.433.619.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kepet Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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 selskabet ikke specificere de poster, som til sammne udgør bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt 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.

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 samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse
1. oktober 2022 - 30. september 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|--------------------------------|-------------|-----------------------|------------------------|
| Bruttotab | | -16.374 | -13.687 |
| Finansielle indtægter | 1 | 537.234 | 30.019 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-2.489</u> | <u>-328.910</u> |
| Resultat før skat | | 518.371 | -312.578 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-45.517</u> | <u>-1.146</u> |
| Årets resultat | | <u>472.854</u> | <u>-313.724</u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>472.854</u> | <u>-313.724</u> |
| | | <u>472.854</u> | <u>-313.724</u> |

Balance pr. 30. september 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Selskabsskat | | 18.924 | 32.829 |
| Tilgodehavender | | 18.924 | 32.829 |
| Værdipapirer | | 2.334.977 | 1.840.686 |
| Værdipapirer | | 2.334.977 | 1.840.686 |
| Likvide beholdninger | | 118.085 | 106.262 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.471.986 | 1.979.777 |
| Aktiver i alt | | 2.471.986 | 1.979.777 |

Balance pr. 30. september 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | <u>2.233.619</u> | <u>1.760.766</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>2.433.619</u> | <u>1.960.766</u> |
| Selskabsskat | | <u>19.357</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>19.357</u> | <u>0</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 9 | 9 |
| Anden gæld | | <u>19.001</u> | <u>19.002</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>19.010</u> | <u>19.011</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>38.367</u> | <u>19.011</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>2.471.986</u></u> | <u><u>1.979.777</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført resul-</u> <u>tat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 1.760.765 | 1.960.765 |
| Årets resultat | 0 | 472.854 | 472.854 |
| Egenkapital ultimo | <u>200.000</u> | <u>2.233.619</u> | <u>2.433.619</u> |

Noter

| | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 42.906 | 28.637 |
| Kursreguleringer | 494.328 | 0 |
| Valutakursgevinster | <u>0</u> | <u>1.382</u> |
| | <u>537.234</u> | <u>30.019</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.776 | 2.600 |
| Kursreguleringer | 0 | 326.310 |
| Valutakurstab | <u>713</u> | <u>0</u> |
| | <u>2.489</u> | <u>328.910</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>45.517</u> | <u>1.146</u> |
| | <u>45.517</u> | <u>1.146</u> |
| | | |
| 4 Oplysning om dagsværdi | | |
| Indtægter af negativ goodwill | | |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>492.938</u> | <u>-326.310</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>2.334.977</u> | <u>1.840.686</u> |

Noter

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.