
KIS Holding ApS

Dalagervej 199, 8700 Horsens

Årsrapport for 2021/22

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 27 21 29 21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/11 2022

Kim Sørensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for KIS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14. november 2022

Direktion

Kim Ingemann Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i KIS Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KIS Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Trekantområdet, den 14. november 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Forthoft Lind

statsautoriseret revisor

mne34169

Selskabsoplysninger

Selskabet

KIS Holding ApS
Dalagervej 199
8700 Horsens

Telefon: 7589 1833

CVR-nr.: 27 21 29 21

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Horsens

Direktion

Kim Ingemann Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|-------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|
| Andre driftsindtægter | | 6.250 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | | -14.875 | -11.875 |
| Bruttoresultat | | -8.625 | -11.875 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 1.071.268 | 572.107 |
| Finansielle indtægter | | 121.832 | 934.707 |
| Finansielle omkostninger | | -434.341 | -23.156 |
| Resultat før skat | | 750.134 | 1.471.783 |
| Skat af årets resultat | 3 | 69.339 | -197.978 |
| Årets resultat | | 819.473 | 1.273.805 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 143.200 | 251.400 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -28.732 | -62.893 |
| Overført resultat | 705.005 | 1.085.298 |
| | 819.473 | 1.273.805 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 3.883.464 | 3.847.196 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.883.464 | 3.847.196 |
| Anlægsaktiver | | 3.883.464 | 3.847.196 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 50.000 | 50.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | 69.339 | 0 |
| Selskabsskat | | 30.075 | 0 |
| Tilgodehavender | | 149.414 | 50.000 |
| Værdipapirer | 5 | 3.447.074 | 3.698.262 |
| Likvide beholdninger | | 716.468 | 231.916 |
| Omsætningsaktiver | | 4.312.956 | 3.980.178 |
| Aktiver | | 8.196.420 | 7.827.374 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 502.764 | 531.496 |
| Overført resultat | | 7.347.209 | 6.642.204 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 143.200 | 251.400 |
| Egenkapital | | 8.118.173 | 7.550.100 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 65.497 | 59.178 |
| Selskabsskat | | 0 | 194.393 |
| Anden gæld | | 12.750 | 23.703 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 78.247 | 277.274 |
| Gældsforpligtelser | | 78.247 | 277.274 |
| Passiver | | 8.196.420 | 7.827.374 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 531.496 | 6.642.204 | 251.400 | 7.550.100 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -251.400 | -251.400 |
| Årets resultat | 0 | -28.732 | 705.005 | 143.200 | 819.473 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 502.764 | 7.347.209 | 143.200 | 8.118.173 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i Barrit Portefabrik, Hedensted, ApS og Crete Estate ApS samt aktier i Håndværkerbyen - Løsning A/S.

| | <u>2021/22</u> DKK | <u>2020/21</u> DKK |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af overskud i associerede virksomheder | 1.190.150 | 690.989 |
| Afskrivning af goodwill | <u>-118.882</u> | <u>-118.882</u> |
| | <u>1.071.268</u> | <u>572.107</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 197.978 |
| Årets udskudte skat | <u>-69.339</u> | <u>0</u> |
| | <u>-69.339</u> | <u>197.978</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2022 DKK | 2021 DKK |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 2.780.700 | 2.780.700 |
| Kostpris 30. juni | 2.780.700 | 2.780.700 |
| Værdireguleringer 1. juli | 1.066.496 | 1.150.389 |
| Årets resultat | 1.190.150 | 690.989 |
| Modtagne udbytter | -1.035.000 | -656.000 |
| Afskrivning på goodwill | -118.882 | -118.882 |
| Værdireguleringer 30. juni | 1.102.764 | 1.066.496 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 3.883.464 | 3.847.196 |
| Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi | 597.413 | 594.413 |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni | 118.883 | 237.765 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------------------------|------------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Barrit Portefabrik, Hedensted, ApS | Hedensted | 200.000 | 33% | 3.403.352 | 1.859.778 |
| Håndværkerbyen - Løsning A/S | Hedensted | 1.500.000 | 33% | 5.043.306 | 1.698.642 |
| Crete Estate ApS | Fredericia | 200.000 | 50% | 2.898.053 | 8.019 |

Noter til årsregnskabet

5 Kapitalandele til dagsværdi

| | Værdiregule- ring, resultat- opgørelse | Dagsværdi 30. juni |
|--------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Omsættelige værdipapirer | -394.951 | 3.447.074 |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | DKK | DKK |

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Kautionsforpligtelse overfor associeret selskab på i alt DKK 200.000
vedrørende gæld til Middelfart Sparekasse, der pr. 30. juni 2022 udgør

| | |
|------------------|----------|
| <u>1.070.163</u> | <u>0</u> |
|------------------|----------|

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIS Holding ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration og revision mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.