

KB Holding, Thisted ApS

**Nelliikevej 26
7700 Thisted**

CVR-nr. 27 68 58 38

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. februar 2022

Kim Borg
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for KB Holding, Thisted 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. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Nors, den 1. februar 2022

Direktion

Kim Borg
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

KB Holding, Thisted ApS
Nellikevej 26
7700 Thisted

CVR-nr.: 27 68 58 38

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Thisted

Direktion

Kim Borg, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 32.809, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 33.899.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KB Holding, Thisted ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

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

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

KB Holding, Thisted ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -3.349 | -1.926 |
| Bruttoresultat | | -3.349 | -1.926 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -28.879 | -16.281 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 4 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -1.689 | -1.592 |
| Resultat før skat | | -33.917 | -19.795 |
| Skat af årets resultat | 2 | 1.108 | 772 |
| Årets resultat | | -32.809 | -19.023 |
| Overført resultat | | -32.809 | -19.023 |
| | | -32.809 | -19.023 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | <u>79.644</u> | <u>108.523</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>79.644</u> | <u>108.523</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>79.644</u> | <u>108.523</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>2.342</u> | <u>1.234</u> |
| Tilgodehavender | | <u>2.342</u> | <u>1.234</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>7.466</u> | <u>4.842</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>9.808</u> | <u>6.076</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>89.452</u></u> | <u><u>114.599</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -91.101 | -58.292 |
| Egenkapital | | <u>33.899</u> | <u>66.708</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 10.006 | 4.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 43.047 | 41.391 |
| Anden gæld | | 2.500 | 2.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>55.553</u> | <u>47.891</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>55.553</u> | <u>47.891</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>89.452</u></u> | <u><u>114.599</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | -58.292 | 66.708 |
| Årets resultat | 0 | -32.809 | -32.809 |
| Egenkapital 31. december 2021 | <u>125.000</u> | <u>-91.101</u> | <u>33.899</u> |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.689</u> | <u>1.592</u> |
| | <u>1.689</u> | <u>1.592</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-1.108</u> | <u>-772</u> |
| | <u>-1.108</u> | <u>-772</u> |
| | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | <u>210.500</u> | <u>210.500</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>210.500</u> | <u>210.500</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | -81.667 | -77.769 |
| Årets resultat | -16.693 | -3.898 |
| Afskrivning på goodwill | <u>-32.496</u> | <u>-20.310</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | <u>-130.856</u> | <u>-101.977</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>79.644</u> | <u>108.523</u> |
| | | |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2021 | <u>52.807</u> | |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|----------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Kims Gulvservice ApS | Thisted | 100% | 26.838 | -16.693 |

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af den samlede selskabsskat.