

ÅRSRAPPORT 2018/19

Kiim Holding ApS

Kløverbladsgade 55
2500 Valby

CVR nr. 27985122

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. oktober 2019

Dirigent

Nikolai Kiim

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 6

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 8

Balance pr. 30. april 9

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kiim Holding ApS
Kløverbladsgade 55
2500 Valby

CVR-nr.: 27985122
Stiftelsesdato: 11. august 2004
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Nikolai Kiim

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
16. oktober 2019, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investering i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018/19 et resultat før skat på kr. 11.278.803.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en væsentlig forøgelse af resultatet for 2019/20.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Kiim Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 16. oktober 2019

Direktion:

Nikolai Kiim

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kiim Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kiim Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne 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 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 fejlinformation, 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 er 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 brugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Faxe, den 16. oktober 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | 2018/19 | 2017/18 |
|--|------------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -3.750 | -3.000 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 13.088.925 | 13.088.925 | 7.773.003 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 949.683 | 949.683 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 151.826 | 151.826 | 115 |
| Nedskrivning finansielle anlægsaktiver | -2.848.000 | -2.848.000 | 0 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | -2.358.275 |
| Andre finansielle omkostninger | -59.881 | -59.881 | -14.819 |
| Ordinært resultat før skat | | 11.278.803 | 5.397.024 |
| Skat af årets resultat | | -20.504 | 635 |
| ÅRETS RESULTAT | | 11.258.299 | 5.397.659 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 11.258.298 | 11.258.298 | 5.414.728 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 54.000 | 54.000 | 52.900 |
| Overført resultat | -53.999 | -53.999 | -69.969 |
| Disponeret i alt | | 11.258.299 | 5.397.659 |

Balance pr. 30. april

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | 1. | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>35.668.403</u> | <u>22.579.478</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>35.668.403</u> | <u>22.579.478</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>35.668.403</u> | <u>22.579.478</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.801.343 |
| Andre tilgodehavender | | <u>635</u> | <u>1.471</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>635</u> | <u>1.802.814</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>635</u> | <u>1.802.814</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>35.669.038</u> | <u>24.382.292</u> |

Balance pr. 30. april

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Virksomhedskapital | 2. | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 30.466.735 | 19.208.437 |
| Overført overskud eller underskud | | 207.476 | 261.476 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 54.000 | 52.900 |
| Egenkapital i alt | | 30.853.211 | 19.647.813 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 20.504 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 20.504 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 4.701.501 | 4.420.303 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 88.822 | 309.176 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.795.323 | 4.734.479 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.815.827 | 4.734.479 |
| PASSIVER I ALT | | 35.669.038 | 24.382.292 |
| Eventualforpligtelser | 3. | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4. | | |

Noter

| | Tilknyttede selskaber |
|-------------------------------------|--------------------------|
| 1. Finansielle anlægsaktiver | |
| Anskaffelsessum: | |
| Anskaffelsessum, primo | 955.529 |
| Tilgang | 2.848.000 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 3.803.529 |
| Værdiregulering: | |
| Værdiregulering, primo | 21.623.949 |
| Årets resultat | 13.088.925 |
| Årets op- og nedskrivninger | -2.848.000 |
| Værdireguleringer, ultimo | 31.864.874 |
| Bogført værdi, ultimo | 35.668.403 |

| | Kapitalandel | Ejerandel |
|--|--------------|-----------|
| Tilknyttede selskaber | | |
| Navn og hjemsted | | |
| Gavefabrikken A/S Carl Jacobsens Vej 20, 2500 Valby | DKK 500.000 | 100 % |
| Gavefabrikken AS, 0680 Oslo | NOK 45.000 | 100 % |

| | Selskabs- kapital | Datter- selskabs- reserve | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|--|----------------------|---------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| 2. EGENKAPITAL | | | | | |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 19.208.437 | 261.476 | 52.900 | 19.647.813 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 11.258.298 | -54.000 | 54.000 | 11.258.298 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -52.900 | -52.900 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 30.466.735 | 207.476 | 54.000 | 30.853.211 |

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for samtlige mellemværender med Vestsjysk Bank, herunder også mellemværender hidrørende fra moder- og søsterselskabsaktiviteter.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kiim Holding ApS 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.